

ontwerp-

Eerste Begrotings- wijziging 2025

3 april 2025



(ontwerp-)Eerste Begrotingswijziging 2025

versie 3 april 2025

Voorwoord

Deze (ontwerp-)Eerste Begrotingswijziging 2025 biedt de actualisatie van de begroting 2025.

De (ontwerp-)Eerste Begrotingswijziging 2025 laat een beperkte verhoging van de gemeentelijke bijdragen zien ten opzichte van de primitieve begroting. De totale verhoging is € 9.503. De wijzigingen in de deelnemersbijdrage worden veroorzaakt door:

1. Indexatie van de huurkosten, conform de brief van de gemeente Wijk bij Duurstede van 27 november 2024;
2. De toepassing van de indexatiecijfers uit de septembercirculaire 2024.
3. Doorberekening van de Cao gemeenten 2024, prijspeil oktober 2024.

De (ontwerp-)Eerste Begrotingswijziging 2025 is besproken en vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 april 2025.

Conform art. 20 van de gemeenschappelijke regeling RAZU 2024 art. 22 wordt aan de raden van de deelnemende gemeenten gevraagd om een eventuele zienswijze in te dienen bij het bestuur van het RAZU.

Inhoudsopgave

Inleiding 1

Nog niet verwerkte ontwikkelingen 1

Toelichting op de wijzigingen 2

Begroting 2025 4

Wijzigingen in de opzet van dit document

Met ingang van 2025 wordt geëxperimenteerd met het verkorten van documenten uit de jaarcyclus (kadernota, begroting, begrotingswijziging en jaarrekening). Hierbij wordt gekeken naar het primaire doel van een document, waarbij die informatie die voor de eindgebruiker het belangrijkste is naar voren wordt gehaald. Uiteindelijk blijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) leidend voor wat betreft de hoofdonderdelen van het document.

De begrotingswijzigingen zijn qua opzet al compact en doelmatig. Heeft u toch suggesties voor een verbetering, deel deze dan vooral.

Thema van 2025: Natuurlijk!

Het thema van de Maand van de Geschiedenis 2025 is 'Natuurlijk!'. Vandaar dat u op alle stukken van deze cyclus, te beginnen met de kadernota 2026, afbeeldingen vindt die met dit thema te maken hebben. Op de voorpagina van deze begrotingswijziging:

Bloemen versierde koets met kinderen getrokken door geit, glasnegatief van W. Kraal, Toegang 151 Topografisch Historische Atlas Driebergen-Rijsenburg, inventarisnummer 186.

Inleiding

Op 15 juli 2024 is de primaire begroting voor 2025 door het bestuur van het Regionaal Archief Zuid-Utrecht (RAZU) vastgesteld. Ten opzichte van de begroting toont deze Eerste-Begrotingswijziging 2024 een verhoging van de gemeentelijke bijdragen van totaal € 9.503

Deze Eerste-Begrotingswijziging 2025 betreft de verantwoording van:

1. Verwerking van de indexatie-cijfers van de septembercirculaire 2024.
2. Verwerking van de indexatie van de huurkosten van kantoor en archiefbewaarplaats.
3. Verwerking van de Cao Gemeenten 2024, prijspeil oktober 2024.
4. Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve personeel, ten behoeve van de inhuur van tijdelijke archiefmedewerkers voor beheer en ondersteuning bij een aanbesteding.
5. Voortzetting incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve e-depot, voor de inrichting van de e-depotvoorziening.
6. Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve digitalisering, ten behoeve van een verwachte migratie naar een nieuw collectiebeheersysteem en het uitvoeren van incidentele digitalisering van analoog archief.
7. Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve restauratie voor het beschikbaar stellen van budgetten voor restauraties, mochten deze nodig blijken.
8. Incidentele onttrekking aan de algemene reserve (2% winstopslag) ten behoeve van cultuurhistorische en educatieve activiteiten in 2025.

De mutaties in de bestemmingsreserves hebben geen effect op de gemeentelijke bijdragen.

Het effect per gemeente is zichtbaar in de tabel 'bijdrage per gemeente'. De overige activiteiten leiden tot mutaties in de reserves.

Nog niet verwerkte ontwikkelingen

Het RAZU voorziet twee ontwikkelingen in 2025 die nog niet kunnen worden verwerkt in de Eerste-Begrotingswijziging 2025. Deze ontwikkelingen zullen tot een Tweede-Begrotingswijziging 2025 leiden, naar verwachting in het najaar van 2025.

Cao-ontwikkelingen 2025

Het RAZU stelt de begrotingen en begrotingswijzigingen op in de periode januari – februari. Op het moment van schrijven zijn de onderhandelingen tussen de vakbonden en de VNG over de Cao Gemeenten 2025-2026 nog gaande en er zijn nog geen concrete percentages vastgesteld door de beide partijen. Het RAZU heeft daarom geen cijfermatige berekeningen kunnen doen over de loonontwikkeling in 2025 en 2026.

Prestatieovereenkomst Vijfheerenlanden

Het RAZU voert sinds 2020 werkzaamheden uit voor de gemeente Vijfheerenlanden volgens een prestatieovereenkomst. Medio 2024 stelden de gemeente en het RAZU gezamenlijk vast dat de uitvoering van deze werkzaamheden stokte en dat het verkennen van een andere aanpak wenselijk was. Het RAZU heeft hierin een voortrekkersrol, heeft op het moment van schrijven een verkennende schouw gedaan en werkt aan een plan van aanpak. Het is mogelijk dat bij deze aanpak de financieringsafspraken tussen de gemeente en het RAZU worden herzien, waardoor de begroting van het RAZU moet worden aangepast zodra de afspraken definitief zijn gemaakt.

Toelichting op de wijzigingen

Als in de tekst van deze (Ontwerp-)Eerste Begrotingswijziging 2025 cijfers staan die afwijken van de cijfers in de financiële doorrekening, kan er sprake zijn van typfouten. De cijfers in de financiële doorrekening zijn dan leidend.

Gewijzigde huurkosten

In de huurovereenkomst met de gemeente Wijk bij Duurstede is opgenomen dat de huur jaarlijks per 1 januari wordt geïndexeerd middels het prijsindexcijfer CPI. Het RAZU verwerkt de jaarlijkse huurverhoging in de begrotingswijziging voor het desbetreffende jaar. Op 27 november 2024 heeft de gemeente Wijk bij Duurstede de voor 2025 geldende bedragen doorgegeven voor de huur van de archiefbewaarpplaats en de kantoren.

De kosten archiefbewaarpplaats 2025 bedragen in 2025 € 116.946. Dit is € 552 lager dan in de primitieve begroting.

De kosten van de huur van kantoorruimtes in het gemeentehuis van Wijk bij Duurstede en de huur van een extern magazijn bedragen in 2025 € 58.238. Dit is € 168 hoger dan in de primitieve begroting.

Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel vormt de bron voor incidentele personele inhuur. In de afgelopen jaren zijn de primaire toevoegingen en onttrekkingen in het teken van de uitvoering van de prestatieovereenkomst Vijfheerenlanden gedaan. De bestemmingsreserve personeel bedroeg, na toevoeging van het positief resultaat van 2024, op 1 januari 2025 € 75.000 .

Om de inhuur van een archiefmedewerker mogelijk te maken wordt voorgesteld om in 2025 een bedrag van € 50.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve personeel. Daarnaast wordt voorgesteld om de overige € 25.000 ter beschikking te stellen voor de inhuur van expertise voor de uitvoering van de aanbesteding van het collectiebeheersysteem.

Voortzetting incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve e-depot ten behoeve van voorbereiding en inrichting e-depot

De bestemmingsreserve e-depot is gericht op het financieren van de (door)ontwikkeling van het e-depot en wordt gebruikt voor incidentele uitgaven. Structurele uitgaven zijn ten laste van het reguliere e-depotbudget. De bestemmingsreserve e-depot bedroeg, na toevoeging van het positief resultaat van 2024, op 1 januari 2025 € 51.453.

De te verwachten kosten in 2025 zijn € 40.000. Het voorstel is deze kosten te onttrekken aan de bestemmingsreserve e-depot.

Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve digitalisering

De bestemmingsreserve digitalisering bedoeld om extra kosten aan personeel en materiaal voor digitalisering te bekostigen. De bestemmingsreserve bedroeg, na toevoeging van het positief resultaat van 2024, op 1 januari 2025 € 30.000.

Net als voorgaande jaren wordt in 2025 een deel van de collectie gedigitaliseerd. Hiermee wordt de digitale dienstverlening en de raadpleging van de collectie 'op afstand' ondersteund. In 2025 zal een deel van het incidentele digitaliseringsbudget daarnaast ingezet worden voor de noodzakelijke frictiekosten die bij de migratie van het collectiebeheersysteem verwacht worden.

De kosten voor het uitvoeren van bovengenoemde incidentele digitaliseringsactiviteiten worden in totaliteit geraamd op € 27.500. Voorgesteld wordt deze kosten te onttrekken aan de bestemmingsreserve digitalisering.

Incidentele onttrekking aan de bestemmingsreserve restauratie

De bestemmingsreserve digitalisering is bedoeld om extra kosten aan personeel en materiaal voor restauratie te bekostigen. De bestemmingsreserve bedroeg op 1 januari 2025 € 10.000 .

Het voorstel is om het budget van € 10.000 in 2025 beschikbaar te stellen voor restauratie.

Incidentele onttrekking aan de algemene reserve (2% winstopslag)

De deelnemende gemeenten betalen een opslag van 2% bovenop het werkelijke aandeel in de kosten van het RAZU. Daarmee wordt bereikt dat de vrijstelling van artikel 11, lid 1, onderdeel u, van de Wet op de omzetbelasting 1968 niet van toepassing is. Hierdoor kan de betaalde BTW worden teruggevorderd en is de optie belaste verhuur mogelijk. Het vermogen dat de gemeenschappelijke regeling aldus vormt, mag niet worden gebruikt voor het uitvoeren van archiefwerkzaamheden en evenmin aan de gemeenten worden terugbetaald. Het mag wel worden gebruikt voor eenmalige projecten op cultuurhistorisch gebied samen met andere erfgoedpartners, zoals de belastinginspectie schriftelijk in 2012 en telefonisch in 2015 heeft laten weten. Op 1 januari 2025 bedroeg de algemene reserve (2% winstopslag) € 73.951. Dit is na toevoeging van de 2%-winstopslag over 2025.

In 2025 staan verschillende grote en kleine cultuurhistorische projecten gepland. Hierbij maakt het RAZU onderscheid tussen faciliterend, initiërend en educatief.

Faciliterend, het RAZU voorziet in expertise, netwerk en gedeeltelijke financiering:

- Maand van de Geschiedenis: Natuurlijk! [Waterliniemuseum en FAAM]
- Op de Vlucht [Stadsmuseum Rhenen]
- Historie van Wijk [collectief van fotografen, i.h.k.v. Wijk 725]
- Huizen & Mensen in Wijk [collectief van onderzoekers]
- Boek over Willem van Abcoude [Willem van Abcoude Stichting]

Initiërend, het RAZU heeft het voortouw en primaire financier

- Koloniën van Weldadigheid [Onderzoeker / vrijwilliger]
- Maand van de Geschiedenis: Natuurlijk! [Eigen initiatief, o.a. thema in het geschiedenislokaal]

Educatief, het RAZU voorziet in cursussen en lesmateriaal voor jong en oud

- Cursussen paleografie, genealogie en huizenonderzoek
- 2 thema's in het geschiedenislokaal
- Open Kluis

In 2025 start ook de voorbereiding voor cultuurhistorische activiteiten in de jaren 2026 en 2027. Hieronder valt ook het 30-jarig bestaan van het RAZU in 2026.

De kosten voor de uitvoering van het volledige cultuurhistorische programmering en educatieve activiteiten, en de voorbereiding van activiteiten voor het volgend jaar, worden in 2025 geraamd op €25.000. Voorgesteld wordt deze kosten te onttrekken aan de algemene reserve (2% winstopslag).

Begroting 2025

	Begroting 2025 €	Begrotings wijziging 2025 €
LASTEN		
Totaal personeelslasten	1.214.568	1.299.449
Totaal materiaalkosten c.a.	114.892	114.892
Totaal kosten archiefbewaarplaats	117.498	116.946
Totaal kosten overhead en oudbouw	166.690	167.674
Incidentele kosten 2% budget	0	25.000
Verbetering depotinrichting	0	0
Kosten e-depot	0	40.000
Incidentele digitaliseringskosten	0	27.500
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden	63.200	63.200
Totaal lasten (A)	1.676.848	1.864.661
BATEN		
Gemeente Bunnik	120.434	121.092
Gemeente Houten	372.500	374.752
Gemeente Rhenen	156.463	157.339
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	379.297	381.494
Gemeente Vijfheerenlanden	425.516	427.992
Gemeente Wijk bij Duurstede	184.674	185.718
Totaal overige inkomsten	64.100	64.280
Totaal baten (B)	1.702.983	1.712.666
Resultaat voor bestemming	-26.135	151.995
(+ = nadelig; - = voordelig)		

Begroting over 2025, vervolg

	Begroting 2025 €	Begrotings wijziging 2025 €
Mutaties reserves		
Algemene reserve (2% winstonslag)	-32.135	-32.321
Algemene reserve (2% winstonslag)	0	25.000
<u>Bestemmingsreserves:</u>		
Bestemmingsreserve e-depot	0	40.000
Bestemmingsreserve restauratie	0	10.000
Bestemmingsreserve digitalisering	0	27.500
Bestemmingsreserve personeel	0	75.000
Bestemmingsreserve financiering activa	6.000	6.816
Totaal mutaties reserves	-26.135	151.995
 Resultaat na bestemming	 0	 0
(+ = nadelig; - = voordelig)		

Specificatie van de lasten en baten

	Begroting 2025 €	Begrotings wijziging 2025 €
LASTEN		
Personele lasten		
Salarissen	1.179.192	1.188.785
Inhuur tijdelijk personeel	0	75.000
Overige personeelskosten (3%)	35.376	35.664
Totaal personeelslasten	1.214.568	1.299.449
Materiaalkosten c.a.		
Materiaalkosten	11.385	11.385
Organisatiekosten	7.969	7.969
Digitaliseringskosten	45.538	45.538
Kosten e-depot	50.000	50.000
Totaal materiaalkosten c.a.	114.892	114.892
Bestemmingsreserve personeel	0	-75.000
Incidentele/structurele inkomsten (RID)	-900	-1.080
	-900	-76.080
TOTAAL COMPONENT A	1.328.560	1.338.261
Kosten archiefbewaarplaats		
Kosten archiefbewaarplaats (vergoeding voor kapitaallasten)	51.218	51.218
Exploitatiekosten	16.173	16.038
Servicekosten archief	25.627	25.413
Extra huur archiefbewaarplaats gemeente Wijk bij Duurstede	24.481	24.277
Totaal kosten archiefbewaarplaats	117.498	116.946
TOTAAL COMPONENT B	117.498	116.946

Specificatie van de lasten en baten, vervolg	Begroting	Begrotings
	2025	wijziging
	€	€
Kosten overhead en kantoor		
Huur kantoorruimten	58.070	58.238
Inhuur diensten	98.510	98.510
Kosten accountant	4.110	4.110
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.000	6.816
Totaal kosten overhead en oudbouw	166.690	167.674
Bestemmingsreserve Financiering activa	-6.000	-6.816
TOTAAL COMPONENT C	160.690	160.858
TOTAAL KOSTEN GEMEENTEN	1.613.648	1.698.961
Overige kosten		
Incidentele kosten 2% budget	0	25.000
Kosten e-depot	0	40.000
Restauratiekosten	0	10.000
Incidentele digitaliseringskosten	0	27.500
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden (personeelskosten)	53.200	53.200
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden (materiaalkosten)	5.000	5.000
Extra werkzaamheden Vijfheerenlanden (restauratiekosten)	5.000	5.000
	63.200	165.700
TOTAAL KOSTEN INCL. PROJECTEN	1.676.848	1.864.661
Storting algemene reserve (2% winsttopslag)	32.135	32.321
Totale kosten incl. winsttopslag	1.708.983	1.896.982

Specificatie van de lasten en baten, vervolg		Begroting 2025 €	Begrotings wijziging 2025 €
BATEN			
Bijdrage component A			
Gemeente Bunnik	7,10%	94.273	94.961
Gemeente Houten	23,31%	309.720	311.981
Gemeente Rhenen	9,34%	124.134	125.040
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,13%	307.262	309.506
Gemeente Vijfheerenlanden	26,02%	345.718	348.242
Gemeente Wijk bij Duurstede	11,10%	147.454	148.530
TOTAAL A	100,00%	1.328.560	1.338.261
Bijdrage component B			
Gemeente Bunnik	10,01%	11.764	11.709
Gemeente Houten	16,58%	19.477	19.385
Gemeente Rhenen	11,69%	13.738	13.674
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,31%	27.393	27.265
Gemeente Vijfheerenlanden	25,35%	29.786	29.646
Gemeente Wijk bij Duurstede	13,06%	15.340	15.268
TOTAAL B	100,00%	117.498	116.946
Bijdrage component C			
Gemeente Bunnik	7,49%	12.035	12.048
Gemeente Houten	22,40%	35.999	36.037
Gemeente Rhenen	9,66%	15.524	15.540
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	23,15%	37.204	37.243
Gemeente Vijfheerenlanden	25,93%	41.669	41.712
Gemeente Wijk bij Duurstede	11,36%	18.259	18.278
TOTAAL C	100,00%	160.690	160.858
Bijdrage van gemeenten			
Gemeente Bunnik		118.072	118.718
Gemeente Houten		365.196	367.403
Gemeente Rhenen		153.396	154.254
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		371.860	374.013
Gemeente Vijfheerenlanden		417.172	419.600
Gemeente Wijk bij Duurstede		181.052	182.076
TOTAAL bijdragen		1.606.748	1.616.065

Specificatie van de lasten en baten, vervolg	Begroting	Begrotings
	2025	wijziging
	€	2025
	€	€
Bijdrage 2% winstopslag		
Gemeente Bunnik	2.361	2.374
Gemeente Houten	7.304	7.348
Gemeente Rhenen	3.068	3.085
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	7.437	7.480
Gemeente Vijfheerenlanden	8.343	8.392
Gemeente Wijk bij Duurstede	3.621	3.642
TOTAAL 2% winstopslag	32.135	32.321
Overige inkomsten		
Overige inkomsten (prestatieovereenkomst Vijfheerenlanden)	63.200	63.200
Overige inkomsten (structureel: dienstverlening aan RID)	900	1.080
Totaal overige inkomsten	64.100	64.280
Totaal baten exclusief mutaties reserves	1.702.983	1.712.666
Mutaties reserves		
Algemene reserve (2% winstopslag)	0	25.000
Bestemmingsreserve e-depot	0	40.000
Bestemmingsreserve restauratie	0	10.000
Bestemmingsreserve digitalisering	0	27.500
Bestemmingsreserve personeel	0	75.000
Bestemmingsreserve financiering activa	6.000	6.816
Totaal mutaties reserves	6.000	184.316
Resultaat exploitatie (te bestemmen)	-26.135	151.995
Resultaat reserves	26.135	-151.995
Totaal baten incl. mutaties reserves	1.676.848	1.864.661

Bijdrage per gemeente	Begroting 2025 €	Begrotings wijziging 2025 €
Gemeente Bunnik		
A. Personeel en materiaal	94.273	94.961
B. Archiefbewaarplaats	11.764	11.709
C. Overheadkosten en kantoor	12.035	12.048
Bijdrage 2% winstonslag	2.361	2.374
Totale bijdrage	120.434	121.092
Gemeente Houten		
A. Personeel en materiaal	309.720	311.981
B. Archiefbewaarplaats	19.477	19.385
C. Overheadkosten en kantoor	35.999	36.037
Bijdrage 2% winstonslag	7.304	7.348
Totale bijdrage	372.500	374.752
Gemeente Rhenen		
A. Personeel en materiaal	124.134	125.040
B. Archiefbewaarplaats	13.738	13.674
C. Overheadkosten en kantoor	15.524	15.540
Bijdrage 2% winstonslag	3.068	3.085
Totale bijdrage	156.463	157.339
Gemeente Utrechtse Heuvelrug		
A. Personeel en materiaal	307.262	309.506
B. Archiefbewaarplaats	27.393	27.265
C. Overheadkosten en kantoor	37.204	37.243
Bijdrage 2% winstonslag	7.437	7.480
Totale bijdrage	379.297	381.494

Bijdrage per gemeente, vervolg	Begroting 2025 €	Begrotings wijziging 2025 €
Gemeente Vijfheerenlanden		
A. Personeel en materiaal	345.718	348.242
B. Archiefbewaarplaats	29.786	29.646
C. Overheadkosten en kantoor	41.669	41.712
Bijdrage 2% winstonslag	8.343	8.392
Totale bijdrage	425.516	427.992
Gemeente Wijk bij Duurstede		
A. Personeel en materiaal	147.454	148.530
B. Archiefbewaarplaats	15.340	15.268
C. Overheadkosten en kantoor	18.259	18.278
Bijdrage 2% winstonslag	3.621	3.642
Totale bijdrage	184.674	185.718
Totaal gemeentelijke bijdragen	1.638.883	1.648.386

Verloopoverzicht reserves

Omschrijving	1-1-2025	Stortingen Toelichting	Onttrekkingen Toelichting	31-12-2025
	€	€	€	€
Algemene reserve (2%-opslag)	41.630	32.321 Storting 2% winstopslag	25.000 Incidentele kosten 2% budget	48.951
Algemene reserve (vriendenstichting)	0	11.050 Resultaat 2024	0	11.050
Bestemmingsreserves				
E-depot	13.586	37.867 Resultaat 2024	40.000	11.453
Digitalisering	19.727	10.273 Resultaat 2024	27.500	2.500
Restauratie	18.920		10.000	8.920
Personeel	68.819	6.181 Resultaat 2024	75.000	0
Financiering activa	21.810		6.816	14.994
Totaal reserves	184.492	97.692	184.316	97.868

Geprognotiseerde balans per 31 december 2025

(Voor resultaatverdeling)

	Begrotings wijziging 2025 €
ACTIVA	
<u>Vaste activa</u>	
Materiële vaste activa	19.074
<u>Vlottende activa</u>	
Liquide middelen	781.007
Overlopende activa	156.385
Totaal activa	956.466
PASSIVA	
<u>Vaste passiva</u>	
Algemene reserve (2% winstopslag)	48.951
Algemene reserve (vriendenstichting)	11.050
Bestemmingsreserves	37.867
Reserves	97.868
Gerealiseerd resultaat	0
<i>Eigen vermogen</i>	97.868
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar	358.545
<u>Vlottende passiva</u>	
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	500.053
Totaal passiva	956.466

Colofon

Ontwerp-Eerste

Begrotingswijziging 2025

3 april 2025

Afbeelding voorzijde: Bloemen
versierde koets met kinderen
getrokken door geit, glasnegatief
van W. Kraal, Toegang 151
Topografisch Historische Atlas
Driebergen-Rijsenburg,
inventarisnummer 186.

Tekst:

W.A. Bakker

Directeur-archivaris

Regionaal Archief Zuid-Utrecht

Karel de Grotestraat 30

3962CL Wijk bij Duurstede

<https://www.razu.nl>